



# รายงานโครงการ ควบคุมภายใน

ประจำปีการศึกษา 2566



โรงเรียนวันครู 2504

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครนายก  
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน  
กระทรวงศึกษาธิการ

## คำนำ

โครงการควบคุมภายใน จัดทำขึ้นเพื่อควบคุม ป้องกันและแก้ไขปัญหาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานของโรงเรียนวันครู 2504 ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง มีความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ ทำให้การใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างประหยัดและคุ้มค่า โดยการลดขั้นตอนการปฏิบัติงานลดความเสี่ยงหรือ ผลเสียหายด้านการเงินหรือด้านอื่น ๆ ที่อาจมีขึ้น

ขอขอบคุณ ผู้บริหาร คณะครูและนักเรียนโรงเรียนวันครู 2504 ที่ให้ความร่วมมือในการดำเนินโครงการและมีส่วนร่วมในการประเมินโครงการควบคุมภายใน ทำให้การดำเนินงานบรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งก่อให้เกิดประโยชน์ต่อโรงเรียนวันครู 2504 และผู้เกี่ยวข้องเพื่อนำไปใช้ในการปรับปรุงและพัฒนาการดำเนินโครงการต่อไป

ผู้รับผิดชอบโครงการ

## สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ 1 ข้อมูลเบื้องต้น.....	1
ส่วนที่ 2 ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับกิจกรรม.....	1
หลักการและเหตุผล.....	1
วัตถุประสงค์.....	1
เป้าหมาย.....	1
วิธีดำเนินการ/ขั้นตอนดำเนินงาน.....	2
งบประมาณ.....	3
ส่วนที่ 3 วิธีดำเนินการประเมินผล.....	4
วัตถุประสงค์ของการประเมิน.....	4
ขอบเขตของการประเมินโครงการ.....	4
วิธีดำเนินการ.....	4
ผลการวิเคราะห์ข้อมูล.....	6
สรุปผลและข้อเสนอแนะ.....	9
<b>ภาคผนวก</b>	
โครงการควบคุมภายใน	
แบบประเมินโครงการ	
เอกสารรายงานควบคุมภายใน	



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงเรียนวันครู 2504

ที่.....

วันที่ 31 เดือน มีนาคม พ.ศ. 2567

เรื่อง รายงานผลการดำเนินโครงการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการโรงเรียนวันครู 2504

ข้าพเจ้า นางสาวเพ็ญศิริ กลิ่นเมือง ตำแหน่งครูโรงเรียนวันครู 2504 ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบโครงการควบคุมภายใน ตามแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา 2565 โดยมีระยะเวลาดำเนินงานระหว่างวันที่ 15 พฤษภาคม 2566 ถึง วันที่ 31 มีนาคม พ.ศ. 2567

บัดนี้ โครงการควบคุมภายใน โรงเรียนวันครู 2504 ได้ดำเนินการเสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการดำเนินงานโครงการตามแบบรายงานผลการดำเนินงานโครงการ ดังเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้  
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางสาวเพ็ญศิริ กลิ่นเมือง)

ความคิดเห็นผู้อำนวยการโรงเรียน

.....  
.....

ลงชื่อ

(นางสาวนิภาภัทร วรรณาลัย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนวันครู 2504

รายงานผลการดำเนินโครงการควบคุมภายใน  
ประจำปีการศึกษา 2566

ส่วนที่ 1 ข้อมูลเบื้องต้น

ชื่อโครงการ	ควบคุมภายใน
ความสอดคล้องกับ	ยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ
นโยบาย สพฐ.	นโยบายที่ 4 ด้านประสิทธิภาพ
จุดเน้น สพ.นย.	ยกระดับผลสัมฤทธิ์

ส่วนที่ 2 ข้อมูลทั่วไปเกี่ยวกับกิจกรรม

1. หลักการและเหตุผล

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 โดยมาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตราฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการ ควบคุมภายใน แล้วรายงานต่อผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นสุดปีงบประมาณ

โรงเรียนวันครู 2504 จึงได้กำหนดระบบการควบคุมภายในของโรงเรียนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม กับการปฏิบัติงานในหน่วยงาน เพื่อเป็นเครื่องมือในการป้องกันและรักษาทรัพย์สิน ช่วยให้การใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และให้การปฏิบัติงานในขั้นตอนต่าง ๆ เป็นไปอย่างถูกต้องเหมาะสม ในการกำกับดูแลการจัดทำระบบการควบคุมภายใน ติดตามประเมิน ผลและ รายงานผลการควบคุมภายในตามระเบียบมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

2. วัตถุประสงค์

2.1 เพื่อควบคุม ป้องกันและแก้ไขปัญหาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานของโรงเรียนวันครู 2504 ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง มีความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ ทำให้การใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างประหยัดและคุ้มค่า โดยการลดขั้นตอนการปฏิบัติงานลดความเสี่ยงหรือ ผลเสียหายด้านการเงินหรือด้านอื่น ๆ ที่อาจมีขึ้น

2.2 เพื่อให้มีมาตรการป้องกันความเสี่ยงในแต่ละด้านในหน่วยงานและให้นำมาตรการและการกำกับ ติดตาม การแก้ไขปัญหามาใช้ในการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

2.3 เพื่อให้มีข้อมูลและการจัดทำรายงานทางการเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ควบถ้วน โปร่งใส ทันต่อเวลา และเชื่อถือได้

3. เป้าหมาย

เชิงปริมาณ (ผลผลิต / out put)

บุคลากรที่รับผิดชอบกลุ่มงาน 4 ฝ่าย คือ กลุ่มบริหารวิชาการ กลุ่มบริหารงานงบประมาณ กลุ่มบริหารงานทั่วไป กลุ่มบริหารงานบุคคล

เชิงคุณภาพ (ผลลัพธ์ / out come)

1. บุคลากรกลุ่มงาน 4 ฝ่าย สามารถดำเนินการและรายงานผลการควบคุมภายในได้ถูกต้องตามแบบรายงานที่ระเบียบกำหนด
2. บุคลากรกลุ่มงาน 4 ฝ่าย สามารถควบคุมป้องกันและแก้ไขปัญหาความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานตามภารกิจโรงเรียนวันครู 2504 ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง มีความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ ทำให้การใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างประหยัดและคุ้มค่าโดยการลดขั้นตอน การปฏิบัติงาน ลดความเสี่ยงหรือผลเสียหายด้านการเงินหรือด้านอื่น ๆ ที่อาจมีขึ้นในโรงเรียน
3. บุคลากรกลุ่มงาน 4 ฝ่าย สามารถกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงในแต่ละด้าน ในโรงเรียนและให้นำมาตรการและการกำกับติดตามการแก้ไขปัญหาในการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง
4. โรงเรียนวันครู 2504 มีข้อมูลและการจัดทำรายงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทันต่อเวลา และเชื่อถือได้

**4. ขั้นตอนการดำเนินการโครงการ/กิจกรรม**

ที่	กิจกรรมหลัก	ระยะเวลา (ระบุ)	ผู้รับผิดชอบ
1	<b>กิจกรรมที่ 1 ประชุมคณะทำงาน</b>	ตุลาคม	ผู้บริหาร คณะครู
	1.1 แต่งตั้งคณะทำงาน		
	1.2 วางแผนการดำเนินงาน		
	1.3 ประชุมชี้แจงแนวปฏิบัติ		
	1.4 วิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงาน กำหนดปัจจัย ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงในการดำเนินงาน		
1.5 กำหนดมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงในแต่ละปัจจัย ความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในของ 4 ฝ่ายงาน			
2	<b>กิจกรรมที่ 2 ดำเนินงานตามโครงการ</b>	ตลอด ปีงบประมาณ	ครูพิเศษศิริ
	2.1 ดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน		
2.2 นำมาตรการป้องกันความเสี่ยงไปใช้ในการ ควบคุมการดำเนินงานตามภารกิจของงาน			
3	<b>กิจกรรมที่ 3 นิเทศติดตาม</b>	กันยายน	ผู้บริหาร ครูพิเศษศิริ
	3.1 สรุปและรายงานผลการดำเนินการควบคุมภายใน		
	3.2 ประเมินผลการดำเนินการควบคุมภายในตามมาตรการที่กำหนดทุกระดับและปรับปรุง ให้เหมาะสมอย่างต่อเนื่อง สม่่าเสมอเป็นระยะ ๆ		
3.3 รายงานผลการควบคุมภายในต่อสำนักงานเขตพื้นที่ สำนักงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เมื่อสิ้นปีงบประมาณ (30 กันยายน ของทุกปี) โดยให้ รายงานภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ (30 กันยายน) หรือปีปฏิทิน (31 ธันวาคม)			

### 5. ระยะเวลา และสถานที่ดำเนินการ

- ดำเนินการ เดือน ตุลาคม
- สถานที่ดำเนินการโรงเรียนวันครู 2504

### 6. งบประมาณ

จำนวน 500 บาท จากแผนงบประมาณ : พื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน  
(ขอถัวจ่ายทุกรายการ) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ

กิจกรรมและรายละเอียดในการใช้งบประมาณ	งบประมาณ ที่ใช้	งบประมาณจำแนกตามหมวด รายจ่าย		
		ค่าตอบแทน	ค่าใช้จ่าย	ค่าวัสดุ
			สอย	
กิจกรรมที่ 1 กิจกรรมดำเนินงานควบคุมภายใน	500			
1.1 ค่าวัสดุ				500
รวมงบประมาณทั้งสิ้น	500	-		500

### ส่วนที่ 3 วิธีดำเนินการประเมินผล

การประเมินโครงการควบคุมภายใน ใช้รูปแบบการประเมินโครงการแบบประเมินประสิทธิผล และ ประสิทธิภาพ มีรายละเอียดดังนี้

#### วัตถุประสงค์ของการประเมิน

1. เพื่อประเมินประสิทธิผลการจัดกิจกรรมตามโครงการควบคุมภายใน
2. เพื่อประเมินประสิทธิภาพการจัดกิจกรรมตามโครงการควบคุมภายใน

#### ขอบเขตของการประเมินโครงการ

##### 1 ประชากร ได้แก่

- |                    |            |
|--------------------|------------|
| ข้าราชการครู       | จำนวน 5 คน |
| บุคลากรทางการศึกษา | จำนวน 1 คน |

##### 2. วิธีดำเนินการ ประเมินผลการดำเนินงาน ได้ดำเนินการดังนี้

##### 2.1 เครื่องมือที่ใช้ในการประเมิน

- 1) แบบตรวจสอบรายการ แบบ Check List
- 2) แบบประเมินความรู้และประสบการณ์ ประเภทประเมินค่า(Rating Scale)
- 3) แบบประเมินความพึงพอใจ ประเภทประเมินค่า(Rating Scale)

##### 2.2 วิเคราะห์ข้อมูล ในการวิเคราะห์ ดำเนินการดังนี้

- 1) วิเคราะห์ผลด้วยการหาค่าจำนวน ค่าร้อยละ ค่าเฉลี่ย
  - แบบตรวจสอบรายการ
  - แบบประเมินความรู้และประสบการณ์
- 2) วิเคราะห์ผลด้วยการหาค่าร้อยละ ค่าเฉลี่ย  $\bar{X}$  และส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน
  - แบบประเมินความพึงพอใจ

- 1) แบบตรวจสอบรายการ แบ่งเป็น 4 ระดับ ดังนี้

#### เกณฑ์

คะแนน 1 (A1 Awareness)	หมายถึง	มีความตระหนักรู้ แต่ยังไม่มีการปฏิบัติ
คะแนน 2 (A2 Attempt)	หมายถึง	ได้ลงมือปฏิบัติแล้วแต่ยังไม่เห็นผลชัดเจน
คะแนน 3 (A3 Achievement)	หมายถึง	ได้ลงมือปฏิบัติจนเกิดผลสำเร็จเป็นประจักษ์
คะแนน 4 (A4 Accredited System)	หมายถึง	ได้ลงมือปฏิบัติจนเกิดผลสำเร็จเป็นประจักษ์ จนได้รับการยอมรับของผู้ที่เกี่ยวข้อง มีการพัฒนาจนเกิดการเปลี่ยนแปลง เป็นระบบ



● การแปลผลจากค่าร้อยละ โดยใช้หลักเกณฑ์ดังนี้

- ระดับ 1 หมายถึง น้อย หรือ ปรับปรุง (ต่ำกว่า 60 % ของศักยภาพที่ควรจะเป็น)  
 ระดับ 2 หมายถึง พอใช้ หรือ ปานกลาง ( 60 % ถึง 69% ของศักยภาพที่ควรจะเป็น)  
 ระดับ 3 หมายถึง ดี หรือ สูง ( 70 % ถึง 79% ของศักยภาพที่ควรจะเป็น)  
 ระดับ 4 หมายถึง ดีมาก หรือ สูงสุด ( 80 % ขึ้นไป ของศักยภาพที่ควรจะเป็น)

2) แบบประเมิน แบบสังเกต แปลความหมายของข้อมูล

● การแปลผลจากค่าเฉลี่ยเลขคณิต ( $\bar{X}$ ) โดยใช้หลักเกณฑ์ 5 ระดับ ดังนี้

ค่าเฉลี่ยเลขคณิต ( $\bar{X}$ )	ความหมาย
4.50 – 5.00	ระดับการปฏิบัติมากที่สุด / เหมาะสมมากที่สุด
3.50 – 4.49	ระดับการปฏิบัติมาก / เหมาะสมมาก
2.50 – 3.49	ระดับการปฏิบัติปานกลาง / เหมาะสมปานกลาง
1.50 – 2.49	ระดับการปฏิบัติน้อย / เหมาะสมน้อย
1.00 – 1.49	ไม่มีการปฏิบัติ/ ควรปรับปรุง

● การแปลผลจากค่าส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน (SD) โดยใช้หลักเกณฑ์ดังนี้ (บุญชม ศรีสะอาด, 2545 )  
 ใช้ค่าความเบี่ยงเบนมาตรฐานไม่เกิน 1.00

## ผลการวิเคราะห์ข้อมูล

### ตอนที่ 1 ข้อมูลจำนวนของผู้เข้าร่วมโครงการควบคุมภายใน

#### ตารางที่ 1 จำนวนและร้อยละของผู้เข้าร่วมกิจกรรมจำแนกตามสถานภาพ

สถานภาพ	จำนวน (คน)		ร้อยละที่เข้าร่วม
	เป้าหมาย	เข้าร่วม	
ข้าราชการครู	5	5	100
บุคลากรทางการศึกษา	2	2	100
รวม	7	7	100

ผู้เข้าร่วมกิจกรรม เป็นข้าราชการครู	จำนวน	5	คน	คิดเป็นร้อยละ	100
เป็นบุคลากรทางการศึกษา	จำนวน	2	คน	คิดเป็นร้อยละ	100
รวมทั้งสิ้น	จำนวน	7	คน	คิดเป็นร้อยละ	100

สรุปได้ว่า ผู้ไม่ได้เข้ากิจกรรม จำนวน .....-.....

### ตอนที่ 2 ผลการดำเนินงานโครงการควบคุมภายใน

#### 2.1 ผลการดำเนินการตามขั้นตอนและวิธีดำเนินงาน

#### ตารางที่ 2 ระดับความสำเร็จของประเด็นการการปฏิบัติตามขั้นตอนและวิธีดำเนินงาน

ที่	ประเด็นการปฏิบัติ	หลักฐาน/ร่องรอยการดำเนินการ (ระบุข้อมูล/สารสนเทศ/หลักฐาน ที่สะท้อนคุณภาพการปฏิบัติงาน)	สภาพความสำเร็จ			
			A1	A2	A3	A4
1	จัดทำโครงการและขออนุมัติโครงการ	โครงการ				✓
2	ผู้บริหารประชุมคณะครูและบุคลากรที่เกี่ยวข้อง	บันทึกการประชุม				✓
3	จัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ	คำสั่ง				✓
4	วิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงาน กำหนดปัจจัย ความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงในการดำเนินงาน	รายงานควบคุมภายใน				✓
5	กำหนดมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงในแต่ละ ปัจจัยความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในของ 4 ฝ่ายงาน	รายงานควบคุมภายใน				✓
6	ดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน	รายงานควบคุมภายใน				✓
7	นำมาตรการป้องกันความเสี่ยงไปใช้ในการ ควบคุม การดำเนินงานตามภารกิจของงาน	รายงานควบคุมภายใน				✓
8	ประเมินผล/สรุปผลโครงการ	แบบประเมินโครงการ			✓	
9	การเก็บรวบรวมข้อมูล / การวิเคราะห์ข้อมูล	แบบรายงาน				✓
10	เสนอผลการวิเคราะห์ข้อมูลในรูปแบบการเขียน รายงาน	แบบรายงานโครงการ				✓
11	เบิกจ่ายงบประมาณ	ใบสำคัญรับเงิน	✓			
รวม			1	-	3	36
รวมเฉลี่ย			90.91			

จากตาราง พบว่า ประเด็นการการปฏิบัติตามขั้นตอนและวิธีดำเนินงาน

โดย เฉลี่ยรวมอยู่ในระดับ 4 ค่าเฉลี่ยร้อยละ 90.91 สรุปได้ว่าการการปฏิบัติตามขั้นตอนและวิธีดำเนินงาน อยู่ในระดับ ดีมาก

## 2.2 ผลการประเมินด้านประสิทธิผล

ตารางที่ 3 ค่าเฉลี่ยของการดำเนินงานในการป้องกันความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในของ 4 ฝ่ายงาน

รายการ	$\bar{X}$	ความหมาย
1. บุคลากรกลุ่มงาน 4 ฝ่าย สามารถดำเนินการและรายงานผลการควบคุมภายในได้ถูกต้องตามแบบรายงานที่ระเบียบกำหนด	4.86	มาก
2. บุคลากรกลุ่มงาน 4 ฝ่าย สามารถควบคุมป้องกันและแก้ไขปัญหาความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานตามภารกิจโรงเรียนวันครู 2504ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง มีความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ	3.71	มาก
3. การใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างประหยัดและคุ้มค่าโดยการลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน ลดความเสี่ยงหรือผลเสียหายด้านการเงินหรือด้านอื่น ๆ ที่อาจมีขึ้นในโรงเรียน	3.86	มาก
4. บุคลากรกลุ่มงาน 4 ฝ่าย สามารถกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงในแต่ละด้าน ในโรงเรียนและให้นำมาตรการและการกำกับติดตามการแก้ไขปัญหาในการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง	4.00	มาก
5. โรงเรียนวันครู 2504 มีข้อมูลและการจัดทำรายงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทันต่อเวลาและเชื่อถือได้	4.71	มาก
<b>เฉลี่ยรวม</b>	4.23	มาก

จากตาราง พบว่าการจัดกิจกรรมโครงการควบคุมภายใน เฉลี่ยรวมอยู่ในระดับ มาก ( $\bar{X} = 4.23$ ) เมื่อพิจารณาเป็นรายข้อพบว่า ค่าเฉลี่ยของบุคลากรกลุ่มงาน 4 ฝ่าย สามารถดำเนินการและรายงานผลการควบคุมภายในได้ถูกต้องตามแบบรายงานที่ระเบียบกำหนด อยู่ในระดับ มากที่สุด ( $\bar{X} = 4.86$ ) รองลงมาคือโรงเรียนวันครู 2504 มีข้อมูลและการจัดทำรายงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทันต่อเวลาและเชื่อถือได้ ( $\bar{X} = 4.71$ ) และลำดับสุดท้ายคือบุคลากรกลุ่มงาน 4 ฝ่าย สามารถควบคุมป้องกันและแก้ไขปัญหาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานตามภารกิจโรงเรียนวันครู 2504ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง มีความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ ( $\bar{X} = 3.71$ )

## 2.3 การประเมินด้านประสิทธิภาพ

ตาราง 4 ค่าเฉลี่ยและส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน ของประสิทธิภาพด้านการบริหารจัดการโครงการควบคุมภายใน

รายการ	$\bar{X}$	แปลผล
1. การวางแผนการดำเนินโครงการ	4.71	มาก
2. ขั้นตอนและระยะเวลาดำเนินการมีความเหมาะสม	4.86	มาก
3. ความเหมาะสมของงบประมาณ	4.57	มาก
4. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการดำเนินโครงการ	4.43	มาก
5. ความร่วมมือของผู้ร่วมงานมากน้อยเพียงใด	4.57	มากที่สุด
รวมเฉลี่ย	4.63	มาก

โดย เฉลี่ยรวมอยู่ในระดับ มากที่สุด ( $\bar{X} = 4.63$ ) เมื่อพิจารณาเป็นรายข้อพบว่า ค่าเฉลี่ยของ ขั้นตอนและระยะเวลาดำเนินการมีความเหมาะสม อยู่ในระดับ มากที่สุด ( $\bar{X} = 4.86$ ) รองลงมาคือการวางแผนการดำเนินโครงการ ( $\bar{X} = 4.71$ ) และลำดับสุดท้ายคือวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการดำเนินโครงการ ( $\bar{X} = 4.43$ )

ตารางที่ 5 จำนวนและร้อยละของค่าใช้จ่ายงบประมาณ

ที่	รายการค่าใช้จ่าย	จำนวนเงิน		ร้อยละ
		ที่ตั้งไว้	ที่ใช้ไป	
1	โครงการควบคุมภายใน	500	-	-
	รวม	500	-	-
การดำเนินการเบิกจ่ายเงิน ( ) ตรงตามที่ประมาณการไว้ ( ) ไม่ตรง ตามที่ประมาณการไว้				
ดำเนินการใช้จ่ายเงิน				
1.จัดซื้อวัสดุ ตามรายงานการจัดซื้อที่.....				
2.จัดจ้าง ตามรายงานการจัดจ้างที่.....				
( ) เป็นตามระเบียบกำหนดกำหนดไว้ ( ) ไม่เป็นไปตามระเบียบ				
( ) เป็นตามระเบียบกำหนดบางส่วน ( ) มีปัญหาอุปสรรค				

หมายเหตุ ส่วนที่เกินนำงบประมาณที่เหลือจ่ายจากโครงการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ 2566

ตารางที่ 6 ระยะเวลาการดำเนินการจัดกิจกรรมตามกำหนดรายการจัดกิจกรรม

ที่	รายการจัดกิจกรรม	ระยะเวลา		
		ที่กำหนดไว้	ที่ดำเนินการ	ตรง/ไม่ตรง
1	โครงการควบคุมภายใน	ตลอดปีการศึกษา	ตลอดปีการศึกษา	ตรง
สรุป ( ✓ ) ใช้เวลาจัดกิจกรรมตรงตามกำหนด ( ) ใช้เวลาเกินกว่าที่กำหนด ( ) ใช้เวลาน้อยกว่าที่กำหนด				

## สรุปผลและข้อเสนอแนะ

## สรุปผลการประเมิน

ผลการประเมินโครงการหลังการดำเนินงานโดยรวมเฉลี่ยทุกด้านอยู่ในระดับ มาก และมีจำนวน ร้อยละ ค่าเฉลี่ยในแต่ละด้านดังนี้คือ

## 1. ด้านประสิทธิผล

พบว่าการจัดกิจกรรมโครงการควบคุมภายใน เฉลี่ยรวมอยู่ในระดับ มาก ( $\bar{X} = 4.23$ ) เมื่อพิจารณาเป็นรายข้อพบว่า ค่าเฉลี่ยของบุคลากรกลุ่มงาน 4 ฝ่าย สามารถดำเนินการและรายงานผลการควบคุมภายในได้ถูกต้องตามแบบรายงานที่ระเบียบกำหนด อยู่ในระดับ มากที่สุด ( $\bar{X} = 4.86$ ) รองลงมาคือโรงเรียน วันครู 2504 มีข้อมูลและการจัดทำรายงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทันต่อเวลาและเชื่อถือได้ ( $\bar{X} = 4.71$ ) และลำดับสุดท้ายคือบุคลากรกลุ่มงาน 4 ฝ่าย สามารถควบคุมป้องกันและแก้ไขปัญหาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานตามภารกิจโรงเรียนวันครู 2504ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง มีความโปร่งใสและมี ประสิทธิภาพ ( $\bar{X} = 3.71$ )

## 2. ด้านประสิทธิภาพ

- 2.1 การบริหารจัดการจัดกิจกรรม ( ✓ ) ระดับมากที่สุด ( $\bar{X} = 4.63$ )  
 2.2 การบริหารจัดการงบประมาณ ( ✓ ) เป็นตามระเบียบกำหนดกำหนดไว้  
 2.3 การบริหารจัดการเวลา ( ✓ ) เป็นตามกำหนดกำหนดไว้

## ข้อเสนอแนะ

-

### ข้อเสนอสำหรับการดำเนินการโครงการในปีงบประมาณต่อไป


ควรดำเนินงานต่อเพื่อควบคุม ป้องกันและแก้ไขปัญหาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานของโรงเรียนวันครู 2504 ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง มีความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ ทำให้การใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างประหยัดและคุ้มค่า โดยการลดขั้นตอนการปฏิบัติงานลดความเสี่ยงหรือ ผลเสียหายด้านการเงินหรือด้านอื่น ๆ ที่อาจมีขึ้น

(ลงชื่อ)..........ผู้ประเมินโครงการ  
(นางสาวเพ็ญศิริ กลิ่นเมือง)

(ลงชื่อ)..........ผู้รับผิดชอบโครงการ  
(นางสาวเพ็ญศิริ กลิ่นเมือง)

ความคิดเห็นเพิ่มเติมของหัวหน้าหน่วยงาน

.....  
.....

(ลงชื่อ)..........  
(นางสาวนิภาภัทร วรรณาลัย)  
ตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนวันครู 2504

ภาคผนวก

โครงการ	ควบคุมภายใน	
ลักษณะโครงการ	<input type="checkbox"/> โครงการใหม่	<input checked="" type="checkbox"/> โครงการต่อเนื่อง
	<input type="checkbox"/> งานประจำ	<input type="checkbox"/> งานพัฒนา
ความสอดคล้องกับ	ยุทธศาสตร์ชาติ 20 ปี (โปรดเลือกเพียง 1 ยุทธศาสตร์ที่สอดคล้องมากที่สุด)	
	<input type="checkbox"/> ยุทธศาสตร์ที่ 1 ด้านความมั่นคง	
	<input type="checkbox"/> ยุทธศาสตร์ที่ 2 ด้านการสร้างความสามารถในการแข่งขัน	
	<input type="checkbox"/> ยุทธศาสตร์ที่ 3 ด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพทรัพยากรมนุษย์	
	<input type="checkbox"/> ยุทธศาสตร์ที่ 4 ด้านการสร้างโอกาส ความเสมอภาคและเท่าเทียมกันทางสังคม	
	<input type="checkbox"/> ยุทธศาสตร์ที่ 5 ด้านการสร้างการเติบโตบนคุณภาพชีวิตที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม	
	<input checked="" type="checkbox"/> ยุทธศาสตร์ที่ 6 ด้านการปรับสมดุลและพัฒนาระบบการบริหารจัดการภาครัฐ	
นโยบายสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน (โปรดเลือกเพียง 1 นโยบายที่สอดคล้องมากที่สุด)		
	<input type="checkbox"/> นโยบายที่ 1 ด้านความปลอดภัย	
	<input type="checkbox"/> นโยบายที่ 2 ด้านโอกาส	
	<input type="checkbox"/> นโยบายที่ 3 ด้านคุณภาพ	
	<input checked="" type="checkbox"/> นโยบายที่ 4 ด้านประสิทธิภาพ	
จุดเน้น สพป.นย.	<input type="radio"/> สร้างโอกาสทางการศึกษา <input type="radio"/> พัฒนาการคิด สื่อสาร อ่านเขียนได้ <input type="radio"/> ปลอดภัยทุกพื้นที่ <input type="radio"/> โรงเรียนมีมาตรฐาน <input checked="" type="radio"/> การบริหารมีประสิทธิภาพ <input type="radio"/> ใส่ใจธรรมชาติสิ่งแวดล้อม <input type="radio"/> น้อมนำศาสตร์พระราชา <input type="radio"/> ครูและบุคลากรทางการศึกษามีอาชีพ	
ตัวชี้วัด	: ข้อที่ 1 - 7	
แผนงานงบประมาณ	: จัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน	
กลุ่มที่รับผิดชอบ	: กลุ่มงานบริหารงานทั่วไป	
ผู้รับผิดชอบโครงการ	: นางสาวเพ็ญศิริ กลิ่นเมือง	

### 1. หลักการและเหตุผล

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2561 โดยมาตรา 79 บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการ ความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการ ควบคุมภายใน แล้วรายงานต่อผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นสุดปีงบประมาณ

โรงเรียนวันครู 2504 จึงได้กำหนดระบบการควบคุมภายในของโรงเรียนเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม กับการปฏิบัติงานในหน่วยงาน เพื่อเป็นเครื่องมือในการป้องกันและรักษาทรัพย์สิน ช่วยให้การใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และให้การปฏิบัติงานในขั้นตอนต่างๆเป็นไปอย่างถูกต้องเหมาะสม ในการกำกับดูแลการจัดทำระบบการควบคุมภายใน ติดตามประเมิน ผลและ รายงาน



ผลการควบคุมภายในตามระเบียบมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

## 2. วัตถุประสงค์

2.1 เพื่อควบคุม ป้องกันและแก้ไขปัญหาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานของโรงเรียนวันครู 2504 ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง มีความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ ทำให้การใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างประหยัด และคุ้มค่า โดยการลดขั้นตอนการปฏิบัติงานลดความเสี่ยงหรือ ผลเสียหายด้านการเงินหรือด้านอื่น ๆ ที่อาจมีขึ้น

2.2 เพื่อให้มีมาตรการป้องกันความเสี่ยงในแต่ละด้านในหน่วยงานและให้นำมาตรการและการกำกับ ติดตาม การแก้ไขปัญหามาใช้ในการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

2.3 เพื่อให้มีข้อมูลและการจัดทำรายงานทางการเงินเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทันต่อ เวลา และเชื่อถือได้

## 3. เป้าหมาย

เชิงปริมาณ (ผลผลิต / out put)

บุคลากรที่รับผิดชอบกลุ่มงาน 4 ฝ่าย คือ กลุ่มบริหารวิชาการ กลุ่มบริหารงานงบประมาณ กลุ่มบริหารงานทั่วไป กลุ่มบริหารงานบุคคล

เชิงคุณภาพ (ผลลัพธ์ / out come)

1. บุคลากรกลุ่มงาน 4 ฝ่าย สามารถดำเนินการและรายงานผลการควบคุมภายในได้ถูกต้องตามแบบ รายงานที่ระเบียบกำหนด

2. บุคลากรกลุ่มงาน 4 ฝ่าย สามารถควบคุมป้องกันและแก้ไขปัญหาความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นจากการ ดำเนินงานตามภารกิจโรงเรียนวันครู 2504ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง มีความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ ทำให้การใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างประหยัดและคุ้มค่าโดยการลดขั้นตอน การปฏิบัติงาน ลดความเสี่ยงหรือผลเสียหาย ด้านการเงินหรือด้านอื่น ๆ ที่อาจมีขึ้นในโรงเรียน

3. บุคลากรกลุ่มงาน 4 ฝ่าย สามารถกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงในแต่ละด้าน ในโรงเรียนและ นำมาตรการและการกำกับติดตามการแก้ไขปัญหามาใช้ในการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง

4. โรงเรียนวันครู 2504 มีข้อมูลและการจัดทำรายงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทันต่อ เวลาและเชื่อถือได้

## 4. วิธีดำเนินการ/ขั้นตอนการดำเนินงาน

ที่	กิจกรรมหลัก	ระยะเวลา (ระบุ)	ผู้รับผิดชอบ
1	<b>กิจกรรมที่ 1 ประชุมคณะทำงาน</b>	ตุลาคม	ผู้บริหาร คณะครู
	1.1 แต่งตั้งคณะทำงาน		
	1.2 วางแผนการดำเนินงาน		
	1.3 ประชุมชี้แจงแนวปฏิบัติ		
	1.4 วิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงาน กำหนดปัจจัยความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงในการดำเนินงาน		
	1.5 กำหนดมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงในแต่ละปัจจัยความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในของ 4 ฝ่ายงาน		
ที่	กิจกรรมหลัก	ระยะเวลา(ระบุ)	ผู้รับผิดชอบ
2	<b>กิจกรรมที่ 2 ดำเนินงานตามโครงการ</b>	ตลอด ปีงบประมาณ	ครูเพ็ญศิริ
	2.1 ดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน		
	2.2 นำมาตรการป้องกันความเสี่ยงไปใช้ในการ ควบคุมการดำเนินงานตามภารกิจของงาน		
3	<b>กิจกรรมที่ 3 นิเทศติดตาม</b>	กันยายน	ผู้บริหาร ครูเพ็ญศิริ
	3.1 สรุปและรายงานผลการดำเนินการควบคุมภายใน		
	3.2 ประเมินผลการดำเนินการควบคุมภายในตามมาตรการที่กำหนดทุกระดับและปรับปรุง ให้เหมาะสมอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอเป็นระยะ ๆ		
	3.3 รายงานผลการควบคุมภายในต่อสำนักงานเขตพื้นที่สำนักงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เมื่อสิ้นปีงบประมาณ (30 กันยายน ของทุกปี) โดยให้รายงานภายใน 90 วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ (30 กันยายน) หรือปีปฏิทิน (31 ธันวาคม)		

## 5. ระยะเวลา และสถานที่ดำเนินการ

- ดำเนินการ เดือน ตุลาคม
- สถานที่ดำเนินการโรงเรียนวันครู 2504

## 6. งบประมาณ

จำนวน 500 บาท จากแผนงบประมาณ : พื้นฐานด้านการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพคน (ขอตัวจ่ายทุกรายการ) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบ

กิจกรรมและรายละเอียดในการใช้งบประมาณ	งบประมาณ ที่ใช้	งบประมาณจำแนกตามหมวด รายจ่าย		
		ค่าตอบแทน	ค่าใช้ สอย	ค่าวัสดุ
กิจกรรมที่ 1 กิจกรรมดำเนินงานควบคุมภายใน	500			
1.1 ค่าวัสดุ				500
รวมงบประมาณทั้งสิ้น	500	-		500

### 7. การวิเคราะห์ความเสี่ยงของโครงการ

#### ปัจจัยความเสี่ยง

- การดำเนินการป้องกันความเสี่ยงไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

#### แนวทางการบริหารความเสี่ยง


- บริหารจัดการโครงการให้เป็นระบบ


### 8. การประเมินผล /ตัวชี้วัดความสำเร็จและค่าเป้าหมาย

ตัวชี้วัดความสำเร็จ	ค่า เป้าหมาย	วิธีการวัดและ ประเมินผล	เครื่องมือที่ใช้ในการ ประเมินผล
<u>เชิงปริมาณ</u> มีข้อมูลและการจัดทำรายงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ตลอดจนลดขั้นตอนการปฏิบัติงานลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในหน่วยงาน	100	-การจัดทำ รายงานควบคุม ภายใน	-แบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ -แบบติดตาม ปค.๕ ปค.๖ -แบบสรุปความเสี่ยง
<u>เชิงคุณภาพ</u> 1. ร้อยละของการบริหารงาน 4 ฝ่าย สามารถดำเนินการและรายงานผลการควบคุมภายในได้ถูกต้องตามแบบรายงานที่ระเบียบกำหนด	100	-การจัดส่ง รายงานควบคุม ภายในต่อ สำนักงานเขต พื้นที่การศึกษา และสำนักงาน ตรวจเงิน แผ่นดิน	-แบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ -แบบติดตาม ปค.๕ ปค.๖ -แบบสรุปความเสี่ยง

### 9. ผลลัพธ์ / ผลผลิต ที่เกิดจากโครงการ (ผลที่เกิด/ส่งผลถึง ผู้เรียน อย่างไร)

1. โรงเรียนวันครู 2504 มีการป้องกันและแก้ไขปัญหาความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงาน ให้เป็นไปอย่าง ถูกต้อง มีความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ ทำให้การใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างประหยัดและคุ้มค่า โดยการลด ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ลดความเสี่ยงหรือผลเสียทางการเงินหรือด้านอื่น ๆ ที่อาจมีขึ้น ในหน่วยงาน
2. มีมาตรการป้องกันความเสี่ยงในแต่ละด้านในหน่วยงานและได้นำมาตรการและการกำกับ ติดตาม การแก้ไขปัญหามาใช้ในการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง
3. โรงเรียนวันครู 2504 มีข้อมูลและการจัดทำรายงานทางการเงิน เป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทันต่อเวลา และเชื่อถือได้

ลงชื่อ  ผู้รับผิดชอบ/ผู้เสนอโครงการ  
(นางสาวเพ็ญศิริ กลิ่นเมือง)  
ตำแหน่ง ครู โรงเรียนวันครู 2504

ลงชื่อ  ผู้อนุมัติโครงการ  
( นายนิรุทธิ์ หนักเพชร )  
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลอำเภอปากพลี  
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนวันครู 2504

## แบบประเมินโครงการ

โครงการ ควบคุมภายใน  
ผู้รับผิดชอบโครงการ นางสาวเพ็ญศิริ กลิ่นเมือง  
นิเทศติดตามผล วันที่ 31 เดือน มีนาคม พ.ศ.2567

แผนงาน บริหารทั่วไป  
ปีการศึกษา 2566

ประเด็นการประเมิน	ระดับการประเมิน					หมายเหตุ
	5	4	3	2	1	
1. บุคลากรกลุ่มงาน 4 ฝ่าย สามารถดำเนินการและรายงานผลการควบคุมภายในได้ถูกต้องตามแบบรายงานที่ระเบียบกำหนด						
2. บุคลากรกลุ่มงาน 4 ฝ่าย สามารถควบคุมป้องกันและแก้ไขปัญหาความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานตามภารกิจโรงเรียนวันครู 2504 ให้เป็นไปอย่างถูกต้อง มีความโปร่งใสและมีประสิทธิภาพ						
3. การใช้ทรัพยากรเป็นไปอย่างประหยัดและคุ้มค่าโดยการลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน ลดความเสี่ยงหรือผลเสียหายด้านการเงินหรือด้านอื่น ๆ ที่อาจมีขึ้นในโรงเรียน						
4. บุคลากรกลุ่มงาน 4 ฝ่าย สามารถกำหนดมาตรการป้องกันความเสี่ยงในแต่ละด้าน ในโรงเรียนและให้นำมาตรการและการกำกับติดตามการแก้ไขปัญหาในการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง						
5. โรงเรียนวันครู 2504 มีข้อมูลและการจัดทำรายงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส ทันต่อเวลาและเชื่อถือได้						
6. การวางแผนการดำเนินโครงการ						
7. ขั้นตอนและระยะเวลาดำเนินการมีความเหมาะสม						
8. ความเหมาะสมของงบประมาณ						
9. วัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการดำเนินโครงการ						
10. ความร่วมมือของผู้ร่วมงานมากน้อยเพียงใด						
คะแนน						
<b>รวมคะแนน</b>						

เกณฑ์การให้คะแนน

ระดับคะแนน	5	ดีเยี่ยม
ระดับคะแนน	4	ดีมาก
ระดับคะแนน	3	ดี
ระดับคะแนน	2	ปานกลาง
ระดับคะแนน	1	น้อย

ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

.....  
 .....

ลงชื่อ.....ผู้ประเมินโครงการ  
 (.....)

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**โรงเรียนวันครู ๒๕๐๔**  
**สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครนายก**

.....

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครนายก

โรงเรียนวันครู ๒๕๐๔ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่โรงเรียนวันครู ๒๕๐๔ กำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านปฏิบัติการตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวโรงเรียนวันครู ๒๕๐๔ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษานครนายก

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ สรุปได้ดังนี้

**งานบริหารงานวิชาการ**

**กิจกรรม** การพัฒนาคุณภาพการศึกษาและยกระดับผลสัมฤทธิ์

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.๑ ๑. การดำเนินการเตรียมนักเรียนสู่การสอบ NT/O-NET ยังไม่บรรลุตามเป้าหมายที่โรงเรียนตั้งไว้

๑.๒ ครูขาดทักษะการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนที่เน้นให้นักเรียนคิด วิเคราะห์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดทำปฏิทินกำกับติดตามการดำเนินการสอบ RT/NT/O-NET อย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๒.๒ ส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาครูในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนที่เน้นให้นักเรียนคิด

วิเคราะห์

๒.๓ สร้างเครือข่ายแลกเปลี่ยนการเรียนรู้โดยใช้กระบวนการเรียนรู้ทางวิชาชีพ (PLC) ทั้งภายในและภายนอกโรงเรียน

๒.๔ มีการนิเทศกำกับติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

**งานบริหารงานบุคคล**

**กิจกรรม** การพัฒนาศักยภาพครูและบุคลากรทางการศึกษาในโรงเรียน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.๑ ครูผู้สอนขาดประสบการณ์ในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน

๑.๒ โรงเรียนมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อชั้นเรียน

๑.๓ ขาดการพัฒนาสื่อการเรียนการสอนที่หลากหลาย

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ผู้บริหารส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาบุคลากรให้เข้ารับการอบรม สัมมนา อย่างต่อเนื่อง
- ๒.๒ ส่งเสริมสนับสนุนให้มีกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ร่วมกัน
- ๒.๓ จัดหางบประมาณในการจ้างครุอัตราจ้าง
- ๒.๔ นิเทศ ติดตาม ผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

## งานบริหารงานการเงินและบัญชี

### กิจกรรม บริหารงานการเงินและบัญชี

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

- ๑.๑ ครูผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจ และมีภาระงานมาก ส่งผลให้การดำเนินงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ ไม่เป็นปัจจุบัน
- ๑.๒ งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เพียงพอกับการใช้จ่าย
- ๑.๓ การเบิกจ่ายงบประมาณไม่ตรงตามแผนที่ตั้งไว้

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ส่งเสริมให้ครูศึกษาดูงานโรงเรียนที่ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงาน
- ๒.๒ ประสานขอรับคำแนะนำ ปรีกษาจากหน่วยตรวจสอบภายใน สพป.นครนายก เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ มีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน และเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของทางราชการ
- ๒.๓ ควบคุมการเบิกจ่ายงบประมาณให้ตรงตามแผนที่ตั้งไว้
- ๒.๔ นิเทศ กำกับ ติดตาม การดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง

## งานบริหารทั่วไป

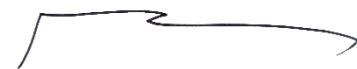
### กิจกรรม การปรับปรุงสภาพแวดล้อม ความสะอาด และความปลอดภัยภายในโรงเรียน

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

- ๑.๑ สภาพอาคารเรียนระบบไฟฟ้า เครื่องเล่นสนามของโรงเรียนมีความชำรุดทรุดโทรม
- ๑.๒ โรงเรียนขาดแคลนงบประมาณในการปรับปรุงซ่อมแซม

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ประชุม ปรีกษาหารือ วางแผนการดำเนินงาน
- ๒.๒ ดำเนินการจัดหาทรัพยากรและระดมทุนจากหน่วยงานต่าง ๆ
- ๒.๓ จัดทำป้ายเตือนอุปกรณ์ที่ชำรุด เพื่อความปลอดภัยของนักเรียน
- ๒.๔ สรุปผลการดำเนินงาน เพื่อวางแผนในการพัฒนาโรงเรียนต่อไป



(นายนิรุทธิ์ หนักเพ็ชร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลอำเภอปากพลี  
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนวันครู ๒๕๐๔  
วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

โรงเรียนวันครู ๒๕๐๔  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางการบริหาร และโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง รวมทั้งการปฏิบัติตนที่เป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงาน ตามที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของโรงเรียนวันครู ๒๕๐๔ โดยภาพรวม มีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การดำเนินงานของทุกกลุ่ม และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อ การบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของ ความเสี่ยง จากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่น การเปลี่ยนแปลง ด้านบุคลากร งบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างองค์กร เป็นต้น</p>	<p>โรงเรียนวันครู ๒๕๐๔ มีการประเมิน ความเสี่ยง โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนด แนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต จากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>



องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวม โรงเรียนวันครู ๒๕๐๔ มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยผู้บริหารตระหนักว่า ระบบควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการโดยตระหนักถึงความสำคัญในการประเมินและรายงานการควบคุมภายในอย่างจริงจัง จึงมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด กำหนดให้มีกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมมากขึ้นในปีต่อไป</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสาร ไปยังผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ในรูปแบบที่เหมาะสม ช่วยให้ผู้บริหารสารสนเทศสามารถนำไปใช้ได้เป็นอย่างดี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของโรงเรียนวันครู ๒๕๐๔ มีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมภารกรารวมทั้งการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย ทั้งยังได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครึ่ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลของโรงเรียนวันครู ๒๕๐๔ มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่อง และในสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกัน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารโรงเรียน เพื่อสั่งการแก้ไข</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนวันครู ๒๕๐๔ มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ สรุปโดยภาพรวม พบว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนด มีระบบการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีองค์ประกอบการควบคุมบางประเด็นที่พบว่ายังมีจุดอ่อนอย่างที่มีนัยสำคัญ ซึ่งจะต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และกำหนดวิธีการหรือแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป



(นายนิรุทธ์ นวกเพชร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลอำเภอปากพลี  
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนวันครู ๒๕๐๔  
วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

โรงเรียนวันครู ๒๕๐๔/งานบริหารวิชาการ  
รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบติดตาม ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)	วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น (๘)
<p><b>การพัฒนาคุณภาพการศึกษา และยกระดับผลสัมฤทธิ์</b> เพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียน จากการทดสอบ ระดับชาติขั้นพื้นฐาน NT ป.๓ /O-net ป. ๖ ให้สูงขึ้นร้อยละ ๓</p>	<p>๑. นักเรียนมี ผลสัมฤทธิ์ทางการ เรียนจากการทดสอบ ระดับชาติขั้นพื้นฐาน NT ชั้น ป. ๓ และ O-net ชั้น ป.๖ ไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนด นักเรียนมีภาวะ ถดถอยทางการเรียน นักเรียนขาดทักษะ การคิดวิเคราะห์</p>	<p>๑. ศึกษาวิเคราะห์ข้อมูล Test blue print ๒. ประชุมวางแผนการ พัฒนาระดับ ผลสัมฤทธิ์ ๓. จัดกิจกรรมเตรียม ความพร้อมพิชิตRT/NT/ O-NET ๔. ติดตาม และ ประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ๕. สรุปและรายงานผล เพื่อวางแผนการพัฒนา ต่อไป</p>	<p>กิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดไว้มีการ ปฏิบัติซึ่งสามารถลด ความเสี่ยงลงได้ใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้</p>	<p>งานยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียน NT/ O-NET ไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนด เนื่องจาก ๑. การดำเนินการ เตรียมนักเรียนสู่การ สอบ NT/O-NET ยังไม่ บรรลุตาม เป้าหมาย ที่โรงเรียน ตั้งไว้ ๒. ครูขาดทักษะการ จัดกิจกรรมการเรียน การสอนที่เน้นให้ นักเรียนคิดวิเคราะห์</p>	<p>๑. จัดทำปฏิทินกำกับ ติดตามการดำเนินการ สอบ RT/NT/O-NET อย่างเป็นระบบและ ต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมสนับสนุน พัฒนาครูในการจัด กิจกรรมการเรียนการ สอนที่เน้นให้นักเรียนคิด วิเคราะห์ ๓. สร้างเครือข่าย แลกเปลี่ยนการเรียนรู้ โดยใช้กระบวนการ เรียนรู้ทางวิชาชีพ (PLC) ทั้งภายในและภายนอก โรงเรียน ๓. มีการนิเทศกำกับ ติดตามผลการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ผู้บริหาร หัวหน้างานวิชาการ คณะครู</p>	<p>จากการตรวจสอบพบว่าการ ดำเนินการดังนี้ ๑. มีการพัฒนาครูในการจัด กิจกรรมการเรียนการสอน ส่งเสริมสนับสนุนให้เข้ารับการ อบรม พัฒนาตนเอง ๒. มีการสร้างเครือข่าย แลกเปลี่ยนการเรียนรู้โดยใช้ กระบวนการ (PLC) ภายใน โรงเรียน ๓. มีการพัฒนาระบบการนิเทศ โดยการจัดทำแผนและปฏิทินการ นิเทศภายใน ที่เน้นการมีส่วนร่วม สรุปผลการดำเนินงาน ยกกระดับ ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน NT/ O-net ไม่เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานจึงต้องมีการปรับปรุง การดำเนินงานและจัดให้มีการ ควบคุมความเสี่ยงต่อไป</p>

**โรงเรียนวันครู ๒๕๐๔/งานบริหารบุคลากร**  
**รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖**

แบบติดตาม ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)	วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น (๘)
<p><b>การพัฒนาศักยภาพครูและบุคลากรทางการศึกษาในโรงเรียน</b></p> <p>- เพื่อพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและก้าวหน้าในวิชาชีพ</p>	<p>๑. โรงเรียนมีครูไม่ครบชั้นเรียน</p> <p>๒. โรงเรียนมีครูที่มีประสบการณ์ในการสอนน้อย เนื่องจากครูส่วนใหญ่เป็นครูที่ได้รับบรรจุแต่งตั้งใหม่</p>	<p>๑. พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความเข้าใจด้านการปฏิบัติงานโดยให้เข้ารับการอบรม สัมมนา และศึกษาด้วยตนเองจากหน่วยงานต้นสังกัดหรือหน่วยงานอื่นอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. สนับสนุนการใช้ DLTV มาช่วยในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนในวิชาที่ครูไม่ตรงสาขาวิชาเอกและไม่ถนัด</p> <p>๒. นิเทศ ติดตาม ผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงลงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	<p>การพัฒนาศักยภาพครูและบุคลากรทางการศึกษาในโรงเรียน ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด เนื่องจาก</p> <p>๑. ครูผู้สอนขาดประสบการณ์ในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน</p> <p>๒. โรงเรียนมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อชั้นเรียน</p> <p>๓. ขาดการพัฒนาสื่อการเรียนการสอนที่หลากหลาย</p>	<p>๑. ผู้บริหารส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาบุคลากรให้เข้ารับการอบรม สัมมนา อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ส่งเสริมสนับสนุนให้มีกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ร่วมกัน</p> <p>๓. จัดหางบประมาณในการจ้างครูอัตราจ้าง</p> <p>๔. นิเทศ ติดตาม ผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖</p> <p>ผู้บริหาร หัวหน้างานบุคลากร คณะครู</p>	<p>จากการตรวจสอบพบว่าการดำเนินการดังนี้</p> <p>๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม/สัมมนา อย่างต่อเนื่อง เพื่อส่งเสริมและพัฒนาความรู้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ดำเนินการจัดหางบประมาณในการจ้างครูอัตราจ้าง</p> <p>๓. มีการนิเทศ ติดตามผลการปฏิบัติงานในหน้าที่ อย่างต่อเนื่อง สรุปผลการดำเนินงาน การพัฒนาศักยภาพครูและบุคลากรทางการศึกษาในโรงเรียน สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับที่น่าพึงพอใจ จึงควรจัดให้มีการควบคุมต่อไป</p>

โรงเรียนวันครู ๒๕๐๔/งานบริหารงบประมาณ  
รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

แบบติดตาม ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)	วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น (๘)
<p><b>การพัฒนางานการเงิน บัญชี และพัสดุ</b></p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ของทางราชการ</p>	<p>๑. ครูผู้รับผิดชอบงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ มีภาระงานมาก และขาดความรู้ ความเข้าใจด้านการเงิน บัญชี พัสดุ</p> <p>๒. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เพียงพอกับการใช้จ่าย</p>	<p>๑. ส่งครูผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม สัมมนา ด้านการเงิน บัญชี พัสดุ</p> <p>๒. จัดหาคู่มือ แนวทางการปฏิบัติงาน การเงินบัญชี พัสดุ ให้เจ้าหน้าที่ใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. มีการควบคุม กำกับ ติดตาม โดยผู้บริหาร สถานศึกษา</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงลงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	<p>การพัฒนางานการเงิน บัญชี และพัสดุ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด เนื่องจาก</p> <p>๑. ครูผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจ และมีภาระงานมาก ส่งผลให้การจัดทำงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เพียงพอกับการใช้จ่าย</p> <p>๓. การเบิกจ่าย งบประมาณไม่ตรงตามแผนที่ตั้งไว้</p>	<p>๑. ส่งเสริมให้ครูศึกษาดูงานโรงเรียนที่ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ประสานขอรับคำแนะนำ ปรีกษาจากหน่วยตรวจสอบภายใน สพ.ป.นครนายก เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ มีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน และเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของทางราชการ</p> <p>๓. ควบคุมการเบิกจ่าย งบประมาณให้ตรงตามแผนที่ตั้งไว้</p> <p>๔. นิเทศ กำกับ ติดตาม การดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖</p> <p>ผู้บริหาร หัวหน้างาน งบประมาณ</p>	<p>จากการตรวจสอบพบว่ามี การดำเนินการดังนี้</p> <p>๑. มีการแต่งตั้งคณะทำงานตาม กระบวนการ ขั้นตอน ของ กระบวนการคลัง</p> <p>๒. มีการจัดทำเอกสารทะเบียนคุม บัญชี การเงิน และพัสดุ</p> <p>๓. มีการจัดทำเอกสารจัดซื้อจัด จ้างเป็นไปตามระเบียบของทาง ราชการ</p> <p>๔. มีการนิเทศ กำกับ ติดตามการ ใช้จ่ายเงิน</p> <p>สรุปผลการดำเนินงาน การพัฒนา งานการเงิน บัญชี และพัสดุ สามารถลดความเสี่ยงที่มีอยู่ได้ใน ระดับที่น่าพอใจ</p> <p>จึงควรจัดให้มีการควบคุมต่อไป</p>

โรงเรียนวันครู ๒๕๐๔/งานบริหารทั่วไป  
 รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

แบบติดตาม ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๘)
<p><b>การปรับปรุงสภาพแวดล้อม ความสะอาด และความปลอดภัยภายในโรงเรียน</b></p> <p>- เพื่อปรับปรุงสภาพแวดล้อมภายในบริเวณโรงเรียนให้สะอาด และเกิดความปลอดภัยแก่นักเรียน</p>	สภาพแวดล้อม อาคารสถานที่ต่าง ๆ ของโรงเรียนมีความชำรุดทรุดโทรม	๑. ดำเนินการจัดการทรัพยากรและระดมทุนจากหน่วยงานต่าง ๆ ในการปรับปรุงสภาพแวดล้อมภายในโรงเรียน	กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงลงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	<p>การปรับปรุงสภาพแวดล้อม ความสะอาด และความปลอดภัยภายในโรงเรียน ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ที่กำหนดเนื่องจาก</p> <p>๑. สภาพอาคารเรียน ระบบไฟฟ้า เครื่องเล่นสนามของโรงเรียน มีความชำรุดทรุดโทรม</p> <p>๒. โรงเรียนขาดแคลนงบประมาณในการปรับปรุงซ่อมแซม</p>	<p>๑. ประชุมปรึกษาหารือ วางแผนการดำเนินงาน</p> <p>๒. ดำเนินการจัดการทรัพยากรและระดมทุนจากหน่วยงานต่าง ๆ</p> <p>๓. จัดทำป้ายเตือนอุปกรณ์ที่ชำรุด เพื่อความปลอดภัยของนักเรียน</p> <p>๔. สรุปผลการดำเนินงาน เพื่อวางแผนในการพัฒนาโรงเรียนต่อไป</p>	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ผู้บริหาร หัวหน้างานบริหาร ทั่วไป	<p>จากการตรวจสอบพบว่าการดำเนินการดังนี้</p> <p>๑. มีการจัดหาระดมทุนจากหน่วยงานต่าง ๆ ในการปรับปรุงพัฒนาสภาพแวดล้อมภายในโรงเรียน</p> <p>๒. จัดทำป้ายเตือนบริเวณที่อุปกรณ์มีการชำรุด เพื่อระวังความปลอดภัยแก่นักเรียน</p> <p>สรุปผลการดำเนินการปรับปรุงสภาพแวดล้อม ความสะอาดและความปลอดภัยในโรงเรียน สามารถลดความเสี่ยงที่ได้ในระดับหนึ่ง จึงควรจัดให้มีการควบคุมต่อไป</p>

(ลงชื่อ).....

(นายนิรุทธิ์ หนักเพ็ชร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลอำเภอปากพลี  
 รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนวันครู ๒๕๐๔  
 วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

โรงเรียนวันครู ๒๕๐๔/งานบริหารวิชาการ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
<p><b>การพัฒนาคุณภาพการศึกษา และยกระดับผลสัมฤทธิ์</b> เพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียน จากการทดสอบ ระดับชาติขั้นพื้นฐาน NT ป.๓ /O-net ป. ๖ ให้สูงขึ้น ร้อยละ ๓</p>	<p>๑. นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียนจากการ ทดสอบระดับชาติขั้น พื้นฐาน NT ชั้น ป. ๓ และO-net ชั้น ป.๖ ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย ที่กำหนด นักเรียนมีภาวะ ถดถอยทางการเรียน นักเรียนขาดทักษะการ คิดวิเคราะห์</p>	<p>๑. ศึกษาวิเคราะห์ข้อมูล Test blue print ๒. ประชุมวางแผนการ พัฒนากระดับ ผลสัมฤทธิ์ ๓. จัดกิจกรรมเตรียม ความพร้อมพิชิต RT/NT/O-NET ๔. ติดตาม และ ประเมินผลอย่างต่อเนื่อง ๕. สรุปและรายงานผล เพื่อวางแผนการพัฒนา ต่อไป</p>	<p>กิจกรรมการ ควบคุมที่กำหนดไว้ มีการปฏิบัติซึ่ง สามารถลดความ เสี่ยงลงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้</p>	<p>งานยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียน NT/ O-NET ไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนด เนื่องจาก ๑. การดำเนินการ เตรียมนักเรียนสู่การ สอบ NT/O-NET ยังไม่ บรรลุตามเป้าหมาย ที่โรงเรียนตั้งไว้ ๒. ครูขาดทักษะการ จัดกิจกรรมการเรียน การสอนที่เน้นให้ นักเรียนคิดวิเคราะห์</p>	<p>๑. จัดทำปฏิทินกำกับ ติดตามการดำเนินการสอบ RT/NT/O-NET อย่างเป็น ระบบและต่อเนื่อง ๒. ส่งเสริมสนับสนุนพัฒนา ครูในการจัดกิจกรรมการ เรียนการสอนที่เน้นให้ นักเรียนคิดวิเคราะห์ ๓. สร้างเครือข่าย แลกเปลี่ยนการเรียนรู้โดย ใช้กระบวนการเรียนรู้ทาง วิชาชีพ (PLC) ทั้งภายใน และภายนอกโรงเรียน ๓. มีการนิเทศกำกับติดตาม ผลการดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ผู้บริหาร หัวหน้างานวิชาการ คณะครู</p>

โรงเรียนวันครู ๒๕๐๔/งานบริหารบุคลากร  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
<p><b>การพัฒนาศักยภาพครูและบุคลากรทางการศึกษาในโรงเรียน</b></p> <p>- เพื่อพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาให้มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและก้าวหน้าในวิชาชีพ</p>	<p>๑. โรงเรียนมีครูไม่ครบชั้นเรียน</p> <p>๒. โรงเรียนมีครูที่มีประสบการณ์ในการสอนน้อย เนื่องจากครูส่วนใหญ่เป็นครูที่ได้รับบรรจุแต่งตั้งใหม่</p>	<p>๑. พัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความเข้าใจด้านการปฏิบัติงานโดยให้เข้ารับการอบรม สัมมนา และศึกษาด้วยตนเองจากหน่วยงานต้นสังกัดหรือหน่วยงานอื่นอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. สนับสนุนการใช้ DLTV มาช่วยในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนในวิชาที่ครูไม่ตรงสาขาวิชาเอกและไม่ถนัด</p> <p>๒. นิเทศ ติดตาม ผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงลงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	<p>การพัฒนาศักยภาพครูและบุคลากรทางการศึกษาในโรงเรียนไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด เนื่องจาก</p> <p>๑. ครูผู้สอนขาดประสบการณ์ในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน</p> <p>๒. โรงเรียนมีบุคลากรไม่เพียงพอต่อชั้นเรียน</p> <p>๓. ขาดการพัฒนาสื่อการเรียนการสอนที่หลากหลาย</p>	<p>๑. ผู้บริหารส่งเสริมสนับสนุนการพัฒนาบุคลากรให้เข้ารับการอบรม สัมมนา อย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ส่งเสริมสนับสนุนให้มีกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ร่วมกัน</p> <p>๓. จัดหางบประมาณในการจ้างครูอัตราจ้าง</p> <p>๔. นิเทศ ติดตาม ผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖</p> <p>ผู้บริหาร หัวหน้างานบุคลากร คณะครู</p>



โรงเรียนวันครู ๒๕๐๔/งานบริหารงบประมาณ  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
<p><b>การพัฒนางานการเงิน บัญชี และพัสดุ</b></p> <p>- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ของทางราชการ</p>	<p>๑. ครูผู้รับผิดชอบงานด้านการเงิน บัญชี พักดู มีภาระงานมาก และขาดความรู้ ความเข้าใจด้านการเงิน บัญชี พักดู</p> <p>๒. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เพียงพอกับการใช้จ่าย</p>	<p>๑. ส่งครูผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม สัมมนา ด้านการเงิน บัญชี พักดู</p> <p>๒. จัดหาคู่มือ แนวทางการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชี พักดู ให้เจ้าหน้าที่ใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. มีการควบคุม กำกับ ติดตาม โดยผู้บริหารสถานศึกษา</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้ มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงลงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	<p>การพัฒนางานการเงิน บัญชี และพัสดุ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด เนื่องจาก</p> <p>๑. ครูผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจ และมีภาระงานมาก ส่งผลให้การดำเนินงานด้านการเงิน บัญชี พักดู ไม่เป็นปัจจุบัน</p> <p>๒. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เพียงพอกับการใช้จ่าย</p> <p>๓. การเบิกจ่าย งบประมาณไม่ตรงตามแผนที่ตั้งไว้</p>	<p>๑. ส่งเสริมให้ครูศึกษาดูงานโรงเรียนที่ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี พักดู เพื่อเป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. ประสานขอรับคำแนะนำปรึกษาจากหน่วยตรวจสอบภายใน สพป.นครนายก เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี พักดู มีความถูกต้อง เป็นปัจจุบัน และเป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ</p> <p>๓. ควบคุมการเบิกจ่าย งบประมาณให้ตรงตามแผนที่ตั้งไว้</p> <p>๔. นิเทศ กำกับ ติดตาม การดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖</p> <p>ผู้บริหาร หัวหน้างาน งบประมาณ</p>

โรงเรียนวันครู ๒๕๐๔/งานบริหารทั่วไป  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๗)
<p><b>การปรับปรุงสภาพแวดล้อม ความสะอาด และความปลอดภัยภายในโรงเรียน</b></p> <p>- เพื่อปรับปรุงสภาพแวดล้อม ภายในบริเวณโรงเรียนให้ สะอาด และเกิดความปลอดภัย แก่นักเรียน</p>	สภาพแวดล้อม อาคาร สถานที่ต่าง ๆ ของโรงเรียน มีความชำรุดทรุดโทรม	๑. ดำเนินการจัดหา ทรัพยากรและระดมทุน จากหน่วยงานต่าง ๆ ในการปรับปรุง สภาพแวดล้อมภายใน โรงเรียน	กิจกรรมการ ควบคุมที่กำหนดไว้ มีการปฏิบัติซึ่ง สามารถลดความ เสี่ยงลงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	การปรับปรุง สภาพแวดล้อม ความ สะอาด และคาม ปลอดภัยภายใน โรงเรียน ไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย ที่กำหนด เนื่องจาก ๑. สภาพอาคารเรียน ระบบไฟฟ้า เครื่องเล่น สนามของโรงเรียน มีความชำรุดทรุดโทรม ๒. โรงเรียนขาดแคลน งบประมาณในการ ปรับปรุงซ่อมแซม	๑. ประชุม ปรึกษาหารือ วางแผนการดำเนินงาน ๒. ดำเนินการจัดหา ทรัพยากรและระดมทุน จากหน่วยงานต่าง ๆ ๓. จัดทำป้ายเตือน อุปกรณ์ที่ชำรุด เพื่อความ ปลอดภัยของนักเรียน ๔. สรุปผลการดำเนินงาน เพื่อวางแผนในการพัฒนา โรงเรียนต่อไป	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๖ ผู้บริหาร หัวหน้างานบริหาร ทั่วไป

(ลงชื่อ).....

(นายนิรุทธิ์ หนักเพ็ชร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลอำเภอปากพลี

รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนวันครู ๒๕๐๔

